

# 滑县审计局审计结果公告

2024 年第 14 号

## 对滑县水资源发展投资有限公司及下属子公司 2021 年 11 月至 2023 年 12 月资产质量和运营风险情况进行了专项审计调查审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定，滑县审计局自 2024 年 5 月 15 日至 7 月 15 日，对滑县水资源发展投资有限公司及下属子公司 2021 年 11 月至 2023 年 12 月资产质量和运营风险情况进行了专项审计调查。现将审计结果公告如下：

### 一、基本情况

滑县水资源发展投资有限公司（以下简称滑县水投公司）是一家以民生服务、实体运营为主的国有企业，由滑县财政局和滑县住房和城乡建设局于 2020 年 12 月共同出资注册完成，注册资金 2.2 亿元。公司下设行政部、业务部、财务部、经营部、法务部 5 个部室以及滑县城市供水有限公司（以下简称滑县城市供水公司）、滑县农村水务有限公司（以下简称滑县农村水务公司）、河南焯达市政工程有限公司（以下简称河南焯达市政公司）、滑县焯腾劳务工程有限公司（以

下简称滑县烨腾劳务公司)、滑县烨晟实业有限公司(以下简称滑县烨晟实业公司)、滑县冰扬饮品有限公司(以下简称滑县冰扬公司)、滑县恒泽工程管理咨询有限公司、河南烨隆房地产开发有限公司8家全资子公司。滑县水投公司告知“滑县恒泽工程管理咨询有限公司”与“河南烨隆房地产开发有限公司”未开展经营业务,审计组仅对已提供的财务资料和项目资料进行审计。

## 二、审计评价意见

审计调查结果表明,滑县水投公司及下属子公司提供的会计资料基本真实反映了财务收支情况,财务活动基本符合财经法规的规定。但审计也发现,在风险隐患方面存在注册资本金未及时到位、国有资产长期闲置、资产负债率高等问题;运营管理方面存在合同管理不规范等问题;财务管理方面存在会计科目使用不正确、部分支出事项手续不规范等问题,应采取措施加以改进和提高。

## 三、审计发现的主要问题

1. 注册资本金未及时到位。
2. 资产长期闲置,未产生收益。
3. 部分子公司资产负债率较高,债务负担沉重。
4. 部分子公司盈利能力较弱,营业收入不能覆盖营业成本。
5. 借款附加抵押合同不规范,存在借贷风险。
6. 滑县城市供水公司公益性资产占比大,缺乏经营性优

质资产。

7. 滑县烨腾劳务公司偿债压力较大，违约风险高。
8. 合同管理不规范。
9. 部分子公司三方询价程序不规范。
10. 滑县城市供水公司院内重复绿化养护，增加经营成本。
11. 不合规票据列支费用。
12. 部分子公司记账不规范。
13. 驻村第一书记补助发放不规范。
14. 超标准报销差旅费。
15. 部分支出附件不规范。
16. 应计未计固定资产、无形资产。

#### **四、审计处理情况和建议**

对上述问题，滑县审计局已依法出具了审计报告，并提出了处理意见和整改建议，要求滑县水资源发展投资有限公司严格审核合同要素，保证合同完整性。加强合同和协议管理，严格按照合同约定执行，防范合同履约风险。完善各项内部控制制度，加强材料采购和劳务分包管理，严格按照“三重一大”事项的决策规则和程序办理。努力提高经济效益，完善治理结构，严控经营成本，确保资产保值增值。严格按照《中华人民共和国会计法》《企业会计制度》的规定编制记账凭证、审核原始凭证，确保会计信息真实、可靠，提高会计人员执业水平。

## 五、审计发现问题的整改情况

目前，滑县水资源发展投资有限公司对上述问题已整改。具体整改结果由滑县审计局向社会公告。